

Årsredovisning
för
Millest Eco Lodge Åre AB
559119-2603

Räkenskapsåret
2022-05-01 - 2023-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-09-01.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.
Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Maria Kölegård, Styrelseledamot
2023-09-01

Styrelsen för Millest Eco Lodge Åre AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver hotell- och restaurangverksamhet i fjällnära miljö och välkomnar även konferens- och gruppresor samt att man tillhandahåller evenemang inom hälsa, friluftsliv och träning.

Bolaget ägs från och med 2023-04-20 av Kölegård Holding AB, 559427-1669.

Företaget har sitt säte i Åre.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 4 321 | 4 884 | 3 898 | 3 329 |
| Resultat efter finansiella poster | 219 | -66 | -164 | 217 |
| Soliditet (%) | 19,2 | 16,7 | 17,0 | 18,5 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|-------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| Aktiekapital | 50 000 | 1 794 217 | -66 119 | 1 778 098 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | -66 119 | 66 119 | 0 |
| Årets resultat | | | 228 006 | 228 006 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 1 728 098 | 228 006 | 2 006 104 |

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2.000.000kr (2.000.000kr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|------------------|
| balanserad vinst | 1 728 099 |
| årets vinst | 228 006 |
| | 1 956 105 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 1 956 105 |
| | 1 956 105 |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

| | Not | 2022-05-01 -2023-04-30 | 2021-05-01 -2022-04-30 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 4 320 762 | 4 883 686 |
| Övriga rörelseintäkter | | 45 805 | 329 340 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 4 366 567 | 5 213 026 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -935 594 | -1 115 665 |
| Övriga externa kostnader | | -1 594 804 | -1 643 070 |
| Personalkostnader | 2 | -1 041 074 | -1 966 678 |
| Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -240 776 | -270 435 |
| Summa rörelsekostnader | | -3 812 248 | -4 995 848 |
| Rörelseresultat | | 554 319 | 217 178 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 3 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -335 674 | -283 297 |
| Summa finansiella poster | | -335 671 | -283 297 |
| Resultat efter finansiella poster | | 218 648 | -66 119 |
| Resultat före skatt | | 218 648 | -66 119 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | 9 358 | 0 |
| Årets resultat | | 228 006 | -66 119 |

| Balansräkning | Not | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 9 629 858 | 9 759 885 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 154 332 | 262 263 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5 | 53 300 | 56 118 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 9 837 490 | 10 078 266 |
| Summa anläggningstillgångar | | 9 837 490 | 10 078 266 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 136 530 | 129 217 |
| Summa varulager | | 136 530 | 129 217 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 289 361 | 89 766 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 51 197 | 38 684 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 340 558 | 128 450 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 144 495 | 318 945 |
| Summa kassa och bank | | 144 495 | 318 945 |
| Summa omsättningstillgångar | | 621 583 | 576 612 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 10 459 073 | 10 654 878 |

| Balansräkning | Not | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 1 728 099 | 1 794 217 |
| Årets resultat | | 228 006 | -66 119 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 956 105 | 1 728 098 |
| Summa eget kapital | | 2 006 105 | 1 778 098 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 6, 7 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 7 169 982 | 7 159 125 |
| Övriga skulder | | 337 101 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | | 7 507 083 | 7 159 125 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| | 7 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 259 300 | 396 800 |
| Leverantörsskulder | | 278 320 | 259 442 |
| Skatteskulder | | 10 991 | 26 950 |
| Övriga skulder | | 292 147 | 914 823 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 105 127 | 119 640 |
| Summa kortfristiga skulder | | 945 885 | 1 717 655 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 10 459 073 | 10 654 878 |

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Inventarier | 5år |
| Förbättringsutgift annans fastighet | 20år |
| Byggnad | 50 år |

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2022-05-01 -2023-04-30 | 2021-05-01 -2022-04-30 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 5 | 7 |

Not 3 Byggnader och mark

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 10 276 981 | 10 276 981 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 10 276 981 | 10 276 981 |
| Ingående avskrivningar | -517 096 | -387 069 |
| Årets avskrivningar | -130 027 | -130 027 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -647 123 | -517 096 |
| Utgående redovisat värde | 9 629 858 | 9 759 885 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 733 124 | 733 124 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 733 124 | 733 124 |
| Ingående avskrivningar | -470 861 | -330 688 |
| Årets avskrivningar | -107 931 | -140 173 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -578 792 | -470 861 |
| Utgående redovisat värde | 154 332 | 262 263 |

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 56 353 | |
| Inköp | | 56 353 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 56 353 | 56 353 |
| Ingående avskrivningar | -235 | |
| Årets avskrivningar | -2 818 | -235 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -3 053 | -235 |
| Utgående redovisat värde | 53 300 | 56 118 |

Not 6 Långfristiga skulder

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|--|-------------------|-------------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 5 728 132 | 5 854 775 |
| | 5 728 132 | 5 854 775 |

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets lån om 7.429.282 kronor (7.555.925 kronor) samt företagets tillfälliga betalningsansånd om 412.981 kronor (502.884 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 7 169 982 | 7 159 125 |
| Tillfälliga betalningsansånd | 337 101 | |
| | 7 507 083 | 7 159 125 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 259 300 | 396 800 |
| Tillfälliga betalningsansånd | 75 880 | 502 884 |
| | 335 180 | 899 684 |

Not 8 Checkräkningskredit

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|--|------------|------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 400 000 | 400 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 0 | 0 |

Not 9 Ställda säkerheter

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Fastighetsinteckning | 7 900 000 | 6 100 000 |
| Företagsinteckning | 400 000 | 400 000 |
| | 8 300 000 | 6 500 000 |

Duved 2023-09-01

Maria Kölegård
Maria Kölegård

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-09-01

Urban Lidén
Urban Lidén
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Millest Eco Lodge Åre AB
Org.nr 559119-2603

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Millest Eco Lodge Åre AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Millest Eco Lodge Åre ABs finansiella ställning per den 2023-04-30 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Millest Eco Lodge Åre AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Millest Eco Lodge Åre AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Millest Eco Lodge Åre AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund 2023-09-01

Urban Lidén

Urban Lidén
Auktoriserad revisor